

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

---

**1 ลักษณะของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์**

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ (“กองทุนรวมฯ”) เป็นกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานที่ไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน และกำหนดธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานที่ลงทุนไว้เฉพาะเจาะจงในรายละเอียดของโครงการ กองทุนรวมฯ ระดมเงินลงทุนจากผู้ลงทุนทั่วไป โดยมีวัตถุประสงค์หลักในการนำเงินที่ได้จากการระดมเงินลงทุนไปลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า กองทุนรวมฯ ได้ลงทุนเริ่มแรกในสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า (“สัญญา”) จาก บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ 1 จำกัด (“บี.กริม 1”) และบริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ 2 จำกัด (“บี.กริม 2”) (“ผู้โอนผลประโยชน์”) ทั้งนี้กองทุนรวมฯ อาจลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานอื่น ๆ เพื่อก่อให้เกิดรายได้และผลตอบแทนแก่กองทุนรวมฯ และผู้ถือหน่วยลงทุน ภายใต้ขอบเขตที่สามารถกระทำได้ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎข้อบังคับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจรวมถึงการลงทุนในหลักทรัพย์อื่น และ/หรือการหาผลประโยชน์ใดภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์ และ/หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

กองทุนรวมฯ ได้จัดตั้งและจดทะเบียนเป็นกองทุนรวมเมื่อวันที่ 19 กันยายน พ.ศ. 2556 โดยไม่มีการกำหนดอายุของโครงการ อย่างไรก็ดีหากไม่มีการลงทุนอื่นเพิ่มเติม สัญญา ซึ่งเป็นการลงทุนแรกจะสิ้นสุดลงในวันที่ 16 กันยายน พ.ศ. 2562 และวันที่ 27 กันยายน พ.ศ. 2565 สำหรับ บี.กริม 1 และ บี.กริม 2 ตามลำดับ

กองทุนรวมฯ บริหารงานโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการฯ”) โดยมีธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 บริษัท อมตะ บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด เป็นผู้ถือหน่วยลงทุนรายใหญ่ ซึ่งถือหน่วยลงทุนร้อยละ 29.97 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่ออกและจำหน่ายแล้ว (ณ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 : ร้อยละ 29.97)

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารของบริษัทจัดการฯ เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม พ.ศ. 2562

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่น่าเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

## 2 นโยบายการบัญชี

### 2.1 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และมีการเปิดเผยหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเพิ่มเติมตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

อย่างไรก็ตาม ได้มีการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกองทุนรวมฯ

กองทุนรวมฯ ไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 มาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้ ผู้บริหารของบริษัทจัดการฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาใช้

## 3 การประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารจะใช้ดุลยพินิจที่มีนัยสำคัญในการนำนโยบายการบัญชีของกองทุนรวมฯ และแหล่งที่มาของข้อมูลที่สำคัญของความเสี่ยงในการประมาณการที่มีอยู่มาใช้เช่นเดียวกับการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

#### 4 มูลค่ายุติธรรม

##### 4.1 การประเมินมูลค่ายุติธรรม

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

|                                           | ข้อมูลระดับที่ 1 | ข้อมูลระดับที่ 2 | ข้อมูลระดับที่ 3 | รวม       |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|
|                                           | พันบาท           | พันบาท           | พันบาท           | พันบาท    |
| <b>สินทรัพย์</b>                          |                  |                  |                  |           |
| เงินลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า |                  |                  |                  |           |
| (หมายเหตุ 5)                              | -                | -                | 3,995,404        | 3,995,404 |

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

|                                           | ข้อมูลระดับที่ 1 | ข้อมูลระดับที่ 2 | ข้อมูลระดับที่ 3 | รวม       |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|
|                                           | พันบาท           | พันบาท           | พันบาท           | พันบาท    |
| <b>สินทรัพย์</b>                          |                  |                  |                  |           |
| เงินลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า |                  |                  |                  |           |
| (หมายเหตุ 5)                              | -                | -                | 4,175,215        | 4,175,215 |

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

#### 4 มูลค่ายุติธรรม (ต่อ)

##### 4.2 การวัดมูลค่ายุติธรรมซึ่งใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้อย่างมีสาระสำคัญ (ข้อมูลระดับที่ 3)

การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในธุรกิจโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้าถูกแสดงในหมายเหตุ 5

พันบาท

การเปลี่ยนแปลงของรายการกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ที่คงเหลือ

ณ วันที่รายงาน รวมอยู่ในรายการ “กำไรจากเงินลงทุน” ในงบกำไรขาดทุน

128,189

อัตราคิดลดที่ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมคือ ร้อยละ 4.86 ถึง 5.08 หากอัตราคิดลดเพิ่มขึ้นร้อยละ 1 จะมีผลกระทบให้มูลค่ายุติธรรมลดลงจำนวน 48.35 ล้านบาท หากอัตราคิดลดลดลงร้อยละ 1 จะมีผลกระทบให้มูลค่ายุติธรรมเพิ่มขึ้นจำนวน 49.89 ล้านบาท

นโยบายการบัญชีของกองทุนรวมฯ ได้กำหนดว่าการโอนระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมจะเกิดขึ้น ณ วันที่ของเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ อันเป็นเหตุให้เกิดการโอน

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงสำหรับวิธีการประเมินมูลค่ายุติธรรมระหว่างงวด

##### 4.3 ขั้นตอนการประเมินมูลค่ายุติธรรม

กองทุนรวมฯ ใช้ผู้ประเมินอิสระในการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า สำหรับการรายงานในงบการเงินทุกปี และจัดให้มีการสอบทานมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในแต่ละไตรมาส ผู้ประเมินอิสระจะรายงานโดยตรงต่อผู้บริหาร

ข้อมูลหลักที่กองทุนรวมฯ ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3 เกี่ยวข้องกับอัตราคิดลด และประมาณการกระแสเงินสดในอนาคต จาก บี.กริม 1 และ บี.กริม 2 มีดังต่อไปนี้

อัตราคิดลดที่นำมาใช้ ได้ประมาณการบนพื้นฐานของต้นทุนของเงินทุน โดยใช้ capital asset pricing model (“CAPM”) โดยแบบจำลอง CAPM ระบุว่าต้นทุนของเงินทุนนั้นจะมีค่าเท่ากับผลตอบแทนจากหลักทรัพย์ที่ปราศจากความเสี่ยง บวกกับความเสี่ยงเฉพาะตัว ซึ่งความเสี่ยงเฉพาะตัว คือความเสี่ยงของกองทุนรวมฯ เมื่อเทียบกับตลาด (เบต้า) คูณด้วยส่วนชดเชยความเสี่ยงในตลาด

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคต ได้แก่ อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ค่าไฟฟ้าตามสูตรการปรับอัตราค่าไฟฟ้าโดยอัตโนมัติ (Ft) และราคาก๊าซธรรมชาติ

กองทุนรวมฯ ใช้ผู้ประเมินอิสระซึ่งเป็นสมาชิกของผู้ให้บริการข้อมูลอิสระ เพื่อเข้าถึงข้อมูลดังกล่าว

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3 ได้มีการวิเคราะห์ทุกวันที่ในรายงานระหว่างผู้บริหารและผู้ประเมินอิสระ โดยผู้ประเมินอิสระได้มีการนำเสนอรายงานเพื่ออธิบายสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรม

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)  
 สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

5 เงินลงทุนในสัญญาโอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนตามสัญญาฯ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

|                                                   | พ.ศ. 2562 | พ.ศ. 2561 |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                   | พันบาท    | พันบาท    |
| เงินลงทุนตามสัญญาฯ - ราคายุติธรรมต้นงวด           | 4,175,215 | 4,930,644 |
| ตัดจำหน่าย                                        | (308,000) | (219,000) |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการประเมินมูลค่าเงินลงทุน | 128,189   | 82,784    |
| เงินลงทุนตามสัญญาฯ - ราคายุติธรรมสิ้นงวด          | 3,995,404 | 4,794,428 |

รายละเอียดของเงินลงทุนตามสัญญาฯ มีดังนี้

|                                   | ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>วันที่ 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2562 | ตรวจสอบแล้ว<br>วันที่ 31 ธันวาคม<br>พ.ศ. 2561 |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                   | พันบาท                                              | พันบาท                                        |
| เงินลงทุนตามสัญญาฯ - ราคาทุน      | 3,250,000                                           | 3,558,000                                     |
| ปรับมูลค่ายุติธรรม                | 745,404                                             | 617,215                                       |
| เงินลงทุนตามสัญญาฯ - ราคายุติธรรม | 3,995,404                                           | 4,175,215                                     |

6 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี - สุทธิ

การเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

|            | พ.ศ. 2562 | พ.ศ. 2561 |
|------------|-----------|-----------|
|            | พันบาท    | พันบาท    |
| ยอดต้นงวด  | 558       | 616       |
| เพิ่มขึ้น  | 1,487     | 1,701     |
| ตัดจำหน่าย | (1,295)   | (1,459)   |
| ยอดสิ้นงวด | 750       | 858       |

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)  
 สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

7 ส่วนของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

การเปลี่ยนแปลงของหน่วยลงทุน มีดังนี้

|                       | จำนวน<br>หน่วยลงทุนที่    |                      |           |
|-----------------------|---------------------------|----------------------|-----------|
|                       | ออกจำหน่ายและ<br>ชำระแล้ว | มูลค่าหน่วยละ<br>บาท | พันบาท    |
| ยอดต้นงวด             | 600,000,000               | 6.0938               | 3,656,280 |
| การลดมูลค่าหน่วยลงทุน | -                         | (0.5133)             | (307,980) |
| ยอดสิ้นงวด            | 600,000,000               | 5.5805               | 3,348,300 |

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนฯ เมื่อวันที่ 5 มีนาคม พ.ศ. 2562 ได้อนุมัติให้ลดมูลค่าของหน่วยลงทุนในอัตราหน่วยละ 0.5133 บาท เป็นจำนวน 307.98 ล้านบาท ซึ่งมีการจ่ายเงินลดทุนจดทะเบียนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเมื่อวันที่ 29 มีนาคม พ.ศ. 2562 โดยการลดเงินลงทุนจดทะเบียนดังกล่าว มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการจ่ายคืนสภาพคล่องส่วนเกินภายหลังการจ่ายเงินปันผล ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการลงทุนของกองทุนรวมฯ

การเปลี่ยนแปลงของกำไรสะสมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

|                                                   | พ.ศ. 2562 | พ.ศ. 2561 |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                   | พันบาท    | พันบาท    |
| ยอดต้นงวด                                         | 791,236   | 1,192,104 |
| รายได้จากการลงทุนสุทธิ                            | 93,731    | 124,086   |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการประเมินมูลค่าเงินลงทุน | 128,189   | 82,784    |
| เงินปันผลจ่าย                                     | (197,040) | (369,600) |
| ยอดสิ้นงวด                                        | 816,116   | 1,029,374 |

8 เงินปันผลจ่าย

ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนฯ เมื่อวันที่ 5 มีนาคม พ.ศ. 2562 ได้อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากรายได้จากการลงทุนสุทธิสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ในอัตราหน่วยละ 0.3284 บาท สำหรับหน่วยลงทุนจำนวน 600,000,000 หน่วย เป็นจำนวน 197.04 ล้านบาท ซึ่งมีการจ่ายเงินปันผลเมื่อวันที่ 29 มีนาคม พ.ศ. 2562

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

---

## 9 ค่าใช้จ่าย

บริษัทจัดการฯ จะคำนวณค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหลักทรัพย์ ดังต่อไปนี้

### ค่าธรรมเนียมการจัดการ

บริษัทจัดการฯ จะมีสิทธิได้รับค่าธรรมเนียมการจัดการเป็นรายเดือนจากกองทุนรวมฯ ในอัตราร้อยละ 0.25 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมฯ (แต่ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน)

### ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์

ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ จะมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 0.04 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมฯ (แต่ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน)

### ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหลักทรัพย์

ค่าธรรมเนียมในการดำเนินงานของนายทะเบียนหลักทรัพย์คิดเป็นรายปีในอัตราร้อยละ 0.032 ต่อปีของเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนรวมฯ (แต่ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน) ทั้งนี้จะไม่เกินกว่า 5 ล้านบาทต่อปี

## 10 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม ที่มีอำนาจควบคุมกองทุนรวมฯ หรือถูกควบคุมโดยกองทุนรวมฯ หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุนรวมฯ รวมถึงกิจการที่ทำหน้าที่ถือหุ้น กิจการย่อย และกิจการที่เป็นกิจการย่อยในเครือเดียวกันกับกองทุนรวมฯ นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงกิจการร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นลงทุนที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกองทุนรวมฯ ผู้บริหารสำคัญ รวมถึงกรรมการหรือพนักงานของกองทุนรวมฯ ตลอดจนทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันแต่ละรายการคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)  
 สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

10 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการฯ
- บี.กริม 1 และ บี.กริม 2 เป็นผู้โอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้าที่ระบุไว้ในสัญญาฯ
- ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ
- ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดจำหน่ายหน่วยลงทุน

ก) รายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

|                                         | พ.ศ. 2562 | พ.ศ. 2561 |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|
|                                         | พันบาท    | พันบาท    |
| ผู้โอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า |           |           |
| ดอกเบี้ยรับ                             | 48,698    | 67,761    |
| บริษัทจัดการฯ                           |           |           |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                   | 2,779     | 3,333     |
| ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ          |           |           |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์           | 445       | 533       |

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

|                                         | พ.ศ. 2562 | พ.ศ. 2561 |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|
|                                         | พันบาท    | พันบาท    |
| ผู้โอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า |           |           |
| ดอกเบี้ยรับ                             | 104,419   | 135,417   |
| บริษัทจัดการฯ                           |           |           |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                   | 5,529     | 6,600     |
| ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ          |           |           |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์           | 885       | 1,056     |



กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโรงไฟฟ้า อมตะ บี.กริม เพาเวอร์  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)  
 สำหรับงวดระหว่างกาลสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

10 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ต่อ)

ข) ลูกหนี้และยอดค้างชำระที่เกิดจากการดำเนินงานของกองทุนรวมฯ

|                                                | ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>วันที่ 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2562<br>พันบาท | ตรวจสอบแล้ว<br>วันที่ 31 ธันวาคม<br>พ.ศ. 2561<br>พันบาท |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| ลูกหนี้จากการดำเนินงานของกองทุนรวมฯ            |                                                               |                                                         |
| ผู้โอนผลประโยชน์จากการประกอบกิจการไฟฟ้า        |                                                               |                                                         |
| ลูกหนี้จากสัญญาฯ                               | 104,419                                                       | 207,777                                                 |
| ยอดค้างชำระที่เกิดจากการดำเนินงานของกองทุนรวมฯ |                                                               |                                                         |
| บริษัทจัดการฯ                                  |                                                               |                                                         |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย                  | 5,529                                                         | 6,120                                                   |
| ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมฯ                 |                                                               |                                                         |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ค้างจ่าย          | 885                                                           | 979                                                     |